

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية غير المراجعة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

مع

تقرير الفحص لمراجعي الحسابات

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

رقم الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٧/١/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأصل، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص على القوائم المالية الأولية

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والإستقار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. لذا، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢١ شوال ١٤٣٧ هـ
الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٦ م

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
بالريال السعودي

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٤٩٧,٧٠٤,٩٨٣	٤٨١,٧٦٨,٢٩١	٤ نقد وما في حكمه
--	٣٥١,١٣٨,٣٥١	٥ استثمارات لمقتناة لغرض المتاجرة
٩٠٤,١٨٧,٣٦٧	٩٧٣,١٢١,٧٥٥	٦ ذمم مدينة
٢٦٣,٧١٣,٠٦٦	٢٦٤,٤٥٢,٣٦٨	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٦٦٥,٦٠٥,٤١٦	٢,٠٧٠,٤٨٠,٧٦٥	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات الغير متداولة		
٧٦,٦٩٠,٥٤٠	٨٨,٢٠١,٠٦٣	٧ استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٠٧,٢٥٨,٣٦٠	٤٧٩,٧٢٩,٥٠٦	موجودات غير ملموسة
٩٦,٠٠٤,٣١٨٤	٩٢٢,٤٦٠,٠٣٤	٨ مدفوعات مقدماً ودائع طويلة الاجل
١,٥٤٣,٩٩٢,٠٨٤	١,٤٩٠,٣٩٠,٦٠٣	إجمالي الموجودات الغير متداولة
٣,٢٠٩,٥٩٧,٥٠٠	٣,٥٦٠,٨٧١,٣٦٨	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
٤٩,٦٣٥,٢٢٤	٨٥,٤٧٨,٩٠٥	ذمم دائنة
٢٤٣,٣٩٢,٧٣٦	٢٧٨,٥٤٩,٩٢٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٣,٧٩٦,٠٦٣	٣٣,٢٢٢,١٣٧	زكاة مستحقة
٣٠٦,٨٢٤,٠٢٣	٣٩٧,٢٥٠,٩٧١	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات الغير متداولة		
٢٤٦,٥٥٥,٩٧٥	٢٨٥,٩٤٠,٣٥١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٥٣,٣٧٩,٩٩٨	٦٨٣,١٩١,٣٢٢	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين		
١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩ رأس المال
٢٦٧,٥١٨,١٢٥	٣٤٠,٣٠٥,٢٣٠	احتياطي نظامي
٥٠٨,٦٩٩,٣٧٧	٦٥٧,٣٧٤,٨١٦	أرباح مبقاة
٢,٦٥٦,٢١٧,٥٠٢	٢,٨٧٧,٦٨٠,٠٤٦	إجمالي حقوق المساهمين
٣,٢٠٩,٥٩٧,٥٠٠	٣,٥٦٠,٨٧١,٣٦٨	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

الإيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
الإيرادات	٦٩٢,٤٥٠,٨٤٩	٦١٠,٨٠٠,٩٦٠	١,٣٧٨,٢١٤,٩٩٣	١,٢٣٣,٣٣١,٩٩٨
تكلفة العمليات	(٤٣٩,١٩١,٩١٩)	(٣٨٦,٥٦٠,٣٠٦)	(٨٦٥,٣٩٣,٩٠٣)	(٨٥٢,٩٤٩,٥٩٤)
مجموع الدخل	٢٥٣,٢٥٨,٩٣٠	٢٢٤,٢٤٠,٦٥٤	٥١٢,٨٢١,٠٩٠	٣٨٠,٣٨٢,٤٠٤
مصروفات عمومية وإدارية	(٥٩,٤٥٨,٣٥٨)	(٥١,٣٩٤,٢٠٦)	(١٢٠,٣٧٩,٤٣٢)	(١١٤,٧٥١,٩١٢)
أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة	١,١٣٨,٣٥١	--	١,١٣٨,٣٥١	--
الحصة من ربح شركة مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٩٥,٩٤٩	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,١١١,٢١٦
الدخل من التشغيل	٢٠٠,٩٣٨,٩٢٣	١٧٨,٣٤٢,٣٩٧	٤٠٥,٥٨٠,٠٠٩	٢٨٥,٧٤١,٧٠٨
إيرادات أخرى / (مصروفات):	٢,٣٠٣,٨٧٤	--	٢,٣٠٣,٨٧٤	--
إيرادات تمويلية	٣,٢٠٠,٢٤٠	١,٧١٥,٧٧٤	٤,١٧٩,٦٢٤	١٠,٨٠٦,٩٢٧
إيرادات أخرى، بالصافي	(٧٦,٦٣٩)	(١٤٨,٦٥١)	(١١٧,٦٠٠)	(١٨٩,٧٥٢)
اتعاب تمويلية	٢٠٦,٣٦٦,٣٩٨	١٧٩,٩٠٩,٥٢٠	٤١١,٩٤٥,٩٠٧	٢٩٦,٣٥٨,٨٨٣
الدخل قبل الزكاة	(٩,٤١٥,٨٥٠)	(٥,٦٢٥,٠٠٠)	(٢٠٠,٣٧,٤٩٢)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)
الزكاة	١٩٦,٩٥٠,٥٤٨	١٧٤,٢٨٤,٥٢٠	٣٩١,٩٠٨,٤١٥	٢٨٥,١٠٨,٨٨٣
صافي الدخل للفترة	١١	١٠,٩٥	٢,١٦	١,٥٢
ربحية السهم (ريال سعودي):	١١	١٠,٩٥	٢,١٦	١,٥٢
الدخل من التشغيل	١١	١٠,٩٥	٢,١٦	١,٥٢
صافي الدخل للفترة	١١	١٠,٩٥	٢,١٦	١,٥٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
بالريال السعودي

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح
٢٩٦,٣٥٨,٨٨٣	٤١١,٩٤٥,٩٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,١١١,٢١٦)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة
٤٨,٨٩١,٧٥٩	٤٨,٠٧٣,١٠٤	تسويات لـ:
٢٥,٨٧١,٢٧٥	١١,٧١١,٨٧٥	الحصة من ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٦,٠٩٩,٤٧٤	٢٧,٨٤٠,١٧٨	إستهلاك
٥,٣٦٩,٨٩٠	١٣,٢٨٠,٠٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
--	(١,١٣٨,٣٥١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٠,٤٤٤	(١١,٦٧٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٨٢,٤٩٨,١٠٩	٤٩٩,٧٠١,٠٠٣	أرباح غير محققة من تقييم أوراق مالية تجارية (أرباح) / خسائر من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٩١,٣٤١,٨٦٣)	(١٧٦,٩٩٤,٠٤٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥١,٤٥٨,٤١١)	(٨٧,٥٥٦,٠٦٣)	الزيادة في الذمم المدينة
١٨,٩٢٩,٤١٣	٣٣,٦٨٧,٣١٩	الزيادة في المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٤١,٨٥٢,٤٥٢	٧٦,٠٣٥,٣٢٩	الزيادة في الذمم الدائنة
١٠٠,٤٧٩,٧٠٠	٣٤٤,٩٠٣,٥٨٣	الزيادة في المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(١,٧٩٩,٧٩٩)	(٧,١٦٧,٥٠٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢١,٤٣٥,٨٦٩)	(١٢,٦٧٤,٢٩٩)	زكاة مدفوعة
١٧,٢٤٤,٠٣٢	٣٢٥,٠٦١,٧٨١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٢٩٧,٦١٧)	(٥٤,٦٦٢,٨٧٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
١,٣٢٥,٥٥٨	١١,٦٧٠	شراء ممتلكات ومعدات
--	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠	--	شراء إستثمارات مقبولة لفرض المتاجرة
(٢,٩٧٢,٠٥٩)	(١,٤٠٦,٥١٠,٢٠٩)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٩٥,٩٨٦,٨٠٠)	(٢١٨,٠٠٨,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٢١,٧١٤,٨٢٧)	(٢٩٧,٦٦٩,٤٢٨)	التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
٥١٩,٤١٩,٨١٠	٧٧٩,٤٣٧,٧١٩	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٩٧,٧٠٤,٩٨٣	٤٨١,٧٦٨,٢٩١	صافي النقص في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٤٨٤,٥٧٦,٢٨٦	٣٦٥,٥٦٩,٠٤٩	٢٣٩,٠٠٧,٢٣٧	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
٢٨٥,١٠٨,٨٨٣	٢٨٥,١٠٨,٨٨٣	--	--	(مراجع)
(١١٣,٤٦٧,٦٦٧)	(١١٣,٤٦٧,٦٦٧)	--	--	صافي الدخل
--	(٢٨,٥١٠,٨٨٨)	٢٨,٥١٠,٨٨٨	--	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
--	--	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٢,٦٥٦,٢١٧,٥٠٢	٥٠٨,٦٩٩,٣٧٧	٢٦٧,٥١٨,١٢٥	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجع)
٢,٧٠٣,٨٥١,٦٣١	٥٢٢,٧٣٧,٢٤٣	٣٠١,١١٤,٣٨٨	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٣٩١,٩٠٨,٤١٥	٣٩١,٩٠٨,٤١٥	--	--	(مراجع)
(٢١٨,٠٠٨,٠٠٠)	(٢١٨,٠٠٨,٠٠٠)	--	--	توزيعات أرباح
--	(٣٩,١٩٠,٨٤٢)	٣٩,١٩٠,٨٤٢	--	صافي الدخل (إيضاح ١٢)
--	--	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٢,٨٧٧,٦٨٠,٠٠٤	٦٥٧,٣٧٤,٨١٦	٣٤٠,٣٠٥,٢٣٠	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

١- الشركة وأنشطتها الرئيسية

١-١ الشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") كانت مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٠٠٥ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٩هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠٠٨م). تأسست الشركة من قبل شركة الخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية")، مملوكة بنسبة ١٠٠% للحكومة، في عام ٢٠٠٨م لتوحيد قطاع الخدمات الأرضية السعودية (جي إس إس) في المملكة العربية السعودية.

٢-١ في ٧ فبراير ٢٠١٠م، وقعت السعودية إتفاقية الشركاء ("الإتفاقية" أو "إتفاقية الشركاء") مع كل من العطار للمناولة الأرضية والعطار للسفر (يشار إليها مجتمعة بـ "العطار") والشركاء في الشركة الوطنية لخدمات المناولة وذلك للإستحواذ على أعمال خدمات المناولة الأرضية. بناءً على هذه الإتفاقية فقد إستحوذت الشركة على قطاع الخدمات الأرضية المساندة للخطوط السعودية وأعمال المناولة الأرضية للعطار وتم إصدار نسبة ١٠٠% من رأسمال الشركة الوطنية لخدمات المناولة. إن الشركة الوطنية لخدمات المناولة قد تمت تصفيتها وبناءً عليه لم يتم توحيدها في هذه القوائم المالية. تمت الموافقة على المواد المعدلة في عقد التأسيس والتي تعكس التغيرات المذكورة أعلاه من وزارة التجارة والصناعة وذلك في ٢٣ محرم ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠م). كما تم الإتفاق بين الشركاء على أن يكون تاريخ سريان الإستحواذ والتحويل أعلاه في ١ يناير ٢٠١١م. تم تغيير الإسم القانوني لشركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية إلى الشركة السعودية للخدمات الأرضية تحت نفس رقم التسجيل ٤٠٣٠١٨١٠٠٥ في ٢٠ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠١١م).

٣-١ تحولت الشركة بتاريخ ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤م من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ١٧١/ ر بتاريخ ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤م.

٤-١ وفقاً لقرار المساهمين في الشركة تم طرح ٥٦,٤ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم، وهو ما يمثل ٣٠% من رأس مال الشركة، للاكتتاب العام خلال الفترة من ٣ يونيو ٢٠١٥م (الموافق ١٥ شعبان ١٤٣٦هـ) إلى ٩ يونيو ٢٠١٥م (الموافق ٢١ شعبان ١٤٣٦هـ) بعد الحصول على الاعتمادات اللازمة من هيئة السوق المالية. بدأ تداول أسهم الشركة في سوق الأوراق المالية في ٢٥ يونيو ٢٠١٥م الموافق ٨ رمضان ١٤٣٦هـ.

٥-١ يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات تنظيف الطائرات، نقل الركاب، خدمات الأمتعة، المناولة الأرضية للخطوط السعودية وكل شركات الطيران الأخرى المحلية والأجنبية في جميع المطارات في المملكة العربية السعودية.

٦-١ يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

حي الخالدية، مدينة السعودية

ص.ب ٤٨١٥٤

جدة ٢١٥٧٢

المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية جميع البيانات والإفصاحات اللازمة للقوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ويجب قراءة هذه القوائم المالية مقرونة مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية والتي يتم اثباتها بقيمتها العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي والتي تمثل عملة النشاط للشركة.

(د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراسات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الهامة على أساس مستمر. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي قد تتأثر بنتائج تلك المراجعة. وفيما يلي المجالات الهامة التي تتطلب من الإدارة ممارسة التقديرات والأحكام:

(١) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة عند وجود دليل موضوعي أن الشركة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة. تتمثل الصعوبات المالية الهامة للمدين في احتمال تعرضه للإفلاس أو خضوعه لإعادة هيكلة مالية، والعجز أو التأخير في المدفوعات كل ذلك يُعتبر مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة إلى مبالغ الهامة بذاتها، يتم التقييم على أساس فردي. أما المبالغ الغير هامة بذاتها وكلها متأخرة الدفع، فيتم تقييمها مجتمعة ويتم تكوين مخصص مع الأخذ بعين الاعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

(٢) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام هذه الموجودات أو مدة الإنقضاء الفعلي لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات سنوياً ويتم تعديل الإستهلاك في المستقبل عندما ترى الإدارة أن العمر الإنتاجي لهذه الموجودات يختلف عن التقديرات السابقة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

(٣) الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تجري الشركة تقييماً في تاريخ كل تقرير أو في أحيان كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى وجود دليل على إنخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، إن وجد، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدات المولدة للنقد بعد خصم تكلفة البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام أيهما أكبر، ويتم تحديدها للأصل على حدة، ما لم يوفر الأصل تدفقاً نقدياً داخلياً يكون مستقلاً بشكل كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقييم القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة النقود الوقتية والمخاطر المرتبطة بالأصل. لتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار سوق مفتوحة، يتم استخدام الأسعار التقديرية للموجودات المماثلة وإذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، يتم الاعتماد على احتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصص.

يتم تحديد إنخفاض قيمة الشهرة بواسطة تقييم القيمة القابلة للاسترداد لكل وحدة توليد نقد (أو مجموعة وحدات توليد نقد) التي تتعلق بالشهرة. يتم تسجيل خسارة الإنخفاض عندما تقل القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توفير النقد عن قيمتها الدفترية. إن خسائر الإنخفاض المتعلقة بالشهرة لا يمكن عكسها في الفترات المستقبلية عندما تكون هناك زيادة لاحقة في قيمتها القابلة للاسترداد.

(٤) مستحقات الخدمات المقدمة من الخطوط السعودية والشركات التابعة لها

يتم تسجيل المستحقات التي تنشأ عن الخدمات المقدمة من قبل الخطوط الجوية العربية السعودية والشركات التابعة لها حسب التعاقد وبتقديرات موثوقة. هذه المبالغ تظهر الالتزامات الحالية (قانونية أو استدلالية) نتيجة لمعاملات حدثت في الماضي ومن المتوقع أن يكون هناك حاجة لتسوية الالتزام المقدّر بشكل دقيق. ويتطلب ذلك ممارسة الحكم من قبل الإدارة بناء على الخبرة السابقة، وتطبيق شروط العقود والعلاقة مع السعودية والشركات التابعة لها.

(٥) مفهوم الإستمرارية

قامت الإدارة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنها واثقة بأن لديها الموارد لمواصلة النشاط في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست لديها أي شكوك مادية على عدم مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً على ذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية على أساس مفهوم الاستمرارية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتوفرة للشركة دون أي قيود.

(ب) ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(ج) استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

يتم اثبات الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة أولاً بالتكلفة، ثم تتم إعادة قياسها واثباتها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج تحت الموجودات المتداولة. يتم اثبات الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع هذه الاستثمارات والتغيرات في القيمة السوقية في تاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل.

(د) استثمار في شركة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

يتمثل استثمار الشركة المحاسب عنه بطريقة حقوق الملكية في الاستثمار في المنشأة التي تدار أنشطتها بصورة مشتركة من قبل الشركة، الناشئ من ترتيبات تعاقدية ويتطلب موافقة بالإجماع للقرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية. يتم إحتساب الاستثمار في الشركة المحاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية مع أية مصالح طويلة الأجل التي يكون فيها منفعة تشكل في الجوهر صافي استثمار للمستثمر في الشركة المستثمر فيها. بموجب طريقة حقوق الملكية يتم تسجيل الاستثمار في الشركة المستثمر فيها في قائمة المركز المالي بالتكلفة زائداً مصروفات بعد الإستحواذ في حصة الشركة من صافي الموجودات للشركة الزميلة ناقص أي انخفاض في القيمة إن وجد. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ولا يتم تحمل أي خسائر أخرى إلا في حالة وجود إلزام قانوني أو ضمني على الشركة أو عند القيام بمدفوعات بالنيابة عن الشركة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. لا يتم إستهلاك الأراضي. تشمل التكلفة النفقات العائدة بشكل مباشر إلى الاستحواذ على الأصل. تتم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل للغرض الذي سيستخدم من أجله.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في بند الممتلكات والمعدات. تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ضمن مصروفات الفترة. يتم تحميل الإستهلاك لقائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل بند من الموجودات كالتالي:

السنوات

١٠ - ٥	تحسينات على مباني مستأجرة
١٠ - ٧	معدات المطارات
٥	سيارات
١٠ - ٤	أثاث ومعدات مكتبية
٤	أجهزة وبرامج حاسب آلي

(و) موجودات غير ملموسة

(١) الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الإستحواذ عليها من خلال دمج الأعمال. يتم إختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض في القيمة ويتم تسجيلها بالتكلفة بعد خصم خسائر الإنخفاض المتراكمة. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة ما القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

لغرض إختبار الإنخفاض في القيمة فإن الشهرة المقترنة من دمج نشاط ما، يتم توزيعها إعتباراً من تاريخ الإقتناء على كل وحدة من وحدات توليد النقد للشركة التي يتوقع أن تنتفع من تكامل عمليات دمج الأعمال بصرف النظر عما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمشتري قد تم تخصيصها لهذه الوحدات.

(٢) موجودات غير ملموسة أخرى

تتمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى في عقود مع العملاء والعلاقات مع العملاء. عقود العملاء تشير إلى العقود القائمة لدى المجموعة مع عملائها والتي هي مستمرة في طبيعتها ولها تواريخ إنتهاء صلاحية بعد تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إطفاء تكلفة العقود مع العملاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها على ألا تتجاوز خمس سنوات.

إن علاقات العملاء تمثل الموجودات غير الملموسة الناشئة نتيجة لعلاقات الشركة مع مختلف العملاء على مر السنين وأن هذه العلاقة هي العامل في تحديد العقود ومحتجزات العملاء. يتم إطفاء تكلفة العلاقات مع العملاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها على ألا تتجاوز عشرين سنة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) الإنخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ح) الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل.

(ط) الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ي) المخصصات

يتم إثبات المخصصات ما إذا كان للشركة إلزام (قانوني أو ضمني) ناشئ من حدث سابق. إن تكاليف تسوية هذا الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

(ك) عقود الإيجار

تسجل ترتيبات الإيجار التي تنتقل بموجبها فعلياً كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البند المؤجر للشركة كإيجار تمويلي. أما عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بكافة مخاطر ومنافع الملكية فيتم تصنيفها على أنها عقود إيجار تشغيلي.

تسجل الموجودات المشتراة بموجب عقد إيجار تمويلي بقيمتها العادلة أو القيمة الحالية لمبالغ دفعات الإيجار، أيهما أقل، وتستهلك على مدى أعمارها الإنتاجية على نفس الأسس المتبعة في الموجودات المملوكة. تحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل طبقاً لسعر الفائدة المطبق. يدرج الإلتزام في تاريخ قائمة المركز المالي بعد خصم أعباء التمويل المستقبلية.

تدرج مبالغ الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

(ل) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، ويمثل مبلغ مستحق ويقيد على قائمة الدخل.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- امكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

يتم تسجيل الإيرادات من عمليات المطار عند تقديم الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة.

(ن) دخل ودائع بنكية

يتم تسجيل الدخل من الودائع البنكية على أساس الاستحقاق.

(س) المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهارها بصافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لتعويض المبالغ المتحققة وتوجد نية للسداد بالصافي، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في وقت واحد. لا يتم المقاصة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل ما لم يكون مطلوب أو مسموح به وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(ع) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة نشاط الشركة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي فيتم تحويلها لتعكس ما يعادلها بعملة النشاط الرئيسية للشركة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية. يتم تحويل المعاملات غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية والمقومة بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الإعراف الأولي.

(ف) تكلفة الإيرادات

تحمل تكلفة الإيرادات المتكبدة خلال الفترة والمتعلقة بالأنشطة التي تؤدي لتوليد الدخل للسنة على قائمة الدخل.

(ص) المصروفات

نظراً لطبيعة أعمال الشركة، فإن جميع المصروفات غير المباشرة التي يتم إنفاقها تعتبر مصروفات عمومية وإدارية ويتم تصنيفها كذلك.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ق) التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو عنصر مميز يتمثل في موجودات وعمليات الشركة المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. تتمثل أنشطة الشركة في تقديم خدمات المناولة للخطوط الجوية في المملكة العربية السعودية. بالتالي، فإن إدارة الشركة تعتقد أن أعمال الشركة تقع ضمن نفس القطاع وتخضع لنفس المخاطر والعوائد.

٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤٣١,٨٩٦	٤٤٨,٤٧٧	النقد في الصندوق
٤٩٤,١٧٠,٣٨٨	٧٨,٢١٢,٧٩٦	النقد لدى البنوك في حسابات جارية
٣,١٠٢,٦٩٩	٤٠٣,١٠٧,٠١٨	ودائع بنكية قصيرة الأجل بتاريخ استحقاق أقل من ٩٠ يوم
		(إيضاح ٤ "أ")
٤٩٧,٧٠٤,٩٨٣	٤٨١,٧٦٨,٢٩١	

أ) تتمثل الودائع قصيرة الأجل وودائع لأجل مودعة لدى بنوك تجارية بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

٥- الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة

تتكون الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
--	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
--	١,١٣٨,٣٥١	أرباح غير محققة
--	٣٥١,١٣٨,٣٥١	القيمة العادلة

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٦- ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة من الآتي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٧٣٧,٥٠٠,٢٤٩	٧٧٩,١١٦,٦١١	أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠ - أ)
٢٣٧,٦٢٠,٦٦٨	٢٩٦,٥٦٠,٧٢٠	عملاء آخرون
٩٧٥,١٢٠,٩١٧	١,٠٧٥,٦٧٧,٣٣١	إجمالي
(٧٠,٩٣٣,٥٥٠)	(١٠٢,٥٥٥,٥٧٦)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٠٤,١٨٧,٣٦٧	٩٧٣,١٢١,٧٥٥	

٧- استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

أ) يتمثل الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مما يلي:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية %	القيمة الدفترية
			٢٠١٥م ٢٠١٦م
شركة الأمد السعودية	المملكة العربية	%٥٠	٨٨,٢٠١,٠٦٣
لخدمات المطارات	السعودية	%٥٠	٧٦,٦٩٠,٥٤٠

ب) فيما يلي ملخص الحركة في الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٦٦,٥٧٩,٣٢٤	٧٦,٢٠١,٠٦٣	الرصيد في ١ يناير
		توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	
٢٠,١١١,٢١٦	١٢,٠٠٠,٠٠٠	الحصة من ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٦,٦٩٠,٥٤٠	٨٨,٢٠١,٠٦٣	الرصيد في ٣٠ يونيو

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

٨- موجودات غير ملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥٨٢,٨١٥,٦٥٩	٥٨٢,٨١٥,٦٥٩	الشهرة
		موجودات غير ملموسة أخرى، بالصافي
١٥٣,١٧٩,٠٠٠	١٥٣,١٧٩,٠٠٠	عقود العملاء
٤٦٨,٤٧٥,٠٠٠	٤٦٨,٤٧٥,٠٠٠	علاقات العملاء
٦٢١,٦٥٤,٠٠٠	٦٢١,٦٥٤,٠٠٠	إجمالي موجودات غير ملموسة أخرى
(٢٤٤,٤٢٦,٤٧٥)	(٢٨٢,٠٠٩,٦٢٥)	يخصم: إطفاء متراكم
٣٧٧,٢٢٧,٥٢٥	٣٣٩,٦٤٤,٣٧٥	إجمالي موجودات غير ملموسة أخرى، صافي
٩٦٠,٠٤٣,١٨٤	٩٢٢,٤٦٠,٠٣٤	إجمالي موجودات غير ملموسة

تقوم إدارة الشركة بمراجعة الشهرة سنوياً لأغراض إختبار الإنخفاض في القيمة. تم تخصيص الشهرة إلى الشركة (كونها وحدة توليد نقد واحدة). تم تحديد القيمة المستردة لوحدة توليد النقد بناءً على القيمة عند الإستخدام المحسوبة بإستخدام التدفقات النقدية المتوقعة المبينة على موازنات مالية معتمدة من مجلس الإدارة. تم إستكمال آخر دراسة للإنخفاض من قبل شركة مستقلة في ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م.

٩- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١٨٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة، قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١٨٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي).

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات علاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع والشركات الزميلة والمنتسبة والمديرين وكبار الموظفين والإدارة العليا. يتم إعتداد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل مجلس الادارة. فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو والأرصدة الناتجة عنها:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة – مدرج ضمن الذمم المدينة:

المعاملات مع		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات		الرصيد الختامي	
				٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية	الشركة الأم	خدمات مقدمة		٦٦٣,٦٤٢,٦٨٩	٦١٧,٠٤٣,٨٧٤	٦٣٩,٢٥٨,٢٦١	٥٣٨,٧٥٤,٤٠٧
الخدمات الجوية الوطنية	شركة منتسبة	خدمات مقدمة		١١٣,٦٧٦,٨٢١	٩٦,٩١٤,٨٧٤	٦٥,٢٠٣,٤٨٧	٨٢,١٣٨,٧٦٠
شركة الخطوط السعودية للشحن	شركة منتسبة	خدمات مقدمة		١١,٣١١,١٧٩	١٢,٤٢٥,٥٠٧	٢١,٥٢٢,٥١٣	١٨,٣٢٣,٤٤٣
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	شركة منتسبة	خدمات مقدمة		٦١,١٥٠	٦١,٢٦٠	--	٤١,٤٨٣,٣٩٥
الخطوط الجوية السعودية للتموين	شركة منتسبة	خدمات مقدمة		٤٦,٠٣٥	٥٤,٥١٩	١٠٠,٦٧٠	٢٨٢,٨٦٧
طيران السعودية الخاص	شركة منتسبة	خدمات مقدمة		١٤,٥٢١,٦١٥	١٤,٣٥٣,٦٨٩	٤١,٣٢٧,١٧٥	٣٢,٤٣٥,٦٤٣
خدمات الأسطول الملكي	شركة منتسبة	خدمات مقدمة		٧,٨١٩,٧١٣	٣,٩٠٩,٠٨٢	١١,٧٠٣,٣٠٥	٢٤,٠٧٥,٧٣٤
الشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران	شركة منتسبة	خدمات مقدمة		--	٧,٢٠٠	١,٢٠٠	٦,٠٠٠
						٧٧٩,١١٦,٦١١	٧٣٧,٥٠٠,٢٤٩

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

بالريال السعودي

١٠ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة - مدرج ضمن الذمم الدائنة:

المعاملات مع	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات		الرصيد الختامي	
			٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية	الشركة الأم	خدمات مقدمة للشركة	٩,٦٢٦,٩٦٣	٨,٢٧١,٧٧٠	١٣,١٠١,٤٩٥	٥,٨٠٣,٢٤٠
الخطوط الجوية السعودية للتموين	شركة منتسبة	خدمات مقدمة للشركة	٣٥,٠٩١,٣٢٣	١٦,٨٥٤,٧٨٠	٧,٣٩٠,٤١٠	٧٠٧,٦٢١
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	شركة منتسبة	خدمات مقدمة للشركة	٤١,١٥٦,٠٥٨	٤٠,٠٤٨,٧٨٦	٦٣,١٠٩,٤٩٣	٣٤,٠١٢,٥٢٤
شركة الأمد السعودية لخدمات المطارات	شركة منتسبة	خدمات مقدمة للشركة	٣,٥١٧,٦١٩	٥٢,٥١٣	٤٤٥,١٦١	٥٠,٣٦٣
شركة الخطوط السعودية للشحن	شركة منتسبة	خدمات مقدمة للشركة	٦٣,٣٣٣	٢٥,٧٦٢	٦٣,٣٣٣	١,٤٢٣,٢٦٥
					٨٤,١٠٩,٨٩٢	٤١,٩٩٧,٠١٣

١١ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل بتقسيم الدخل من التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل العائد للمساهمين بتقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.

لا ينطبق على الشركة احتساب ربحية الأسهم المخفضة.

١٢ - توزيعات أرباح

خلال الفترة، أعلنت الشركة عن توزيع أرباح بمبلغ ٢١٨,٠٨٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥م: ١١٣,٤٦٧,٦٦٧ ريال سعودي) من الأرباح المبقة وقد تم اعتماد تلك التوزيعات من قبل مجلس الإدارة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريال السعودي

١٣- الالتزامات محتملة

قدم بنك الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، ضمانات بنكية بلغت ١٨,٦٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ١٤,٧٥ مليون ريال سعودي) إلى وزارة المالية والاقتصاد الوطني، شركة الخطوط السعودية، إتحاد النقل الجوي الدولي والهيئة العامة للطيران المدني ("الهيئة العامة")، فيما يتعلق بتأشيرة العمل، تمويل الوقود وعمليات الحج، على التوالي. فقد تم رهن نفس المبلغ في الأرصدة البنكية مقابل هذه الضمانات. إن الالتزامات البالغة ١٣,٧٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٤,٩٠ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالمصروفات الرأسمالية قد تم التعهد بها ولكن لم يتم بعد دفعها.

١٤- إعتماد مجلس الإدارة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢١ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٦ م.



١٨